



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2018**

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	72

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE – Entrate / Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni MIGLIORE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.1582 del 06/09/2018
Dr.ssa Tiziana DIMATTEO	Direttore Amministrativo	Delibera C.S. n.209 del 01/02/2018
Dr.ssa Matilde CARLUCCI	Direttore Sanitario	Delibera C.S. n.121 del 31/01/2018

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Ezio Filippo CASTOLDI	Presidente	Delibera D.G. n.806 del 28/05/2015
Dr. Domenico Marcello LA SELVA	Componente	Delibera D.G. n.806 del 28/05/2015
Dr. Pasquale BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n.806 del 28/05/2015



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
B A R I**

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
						Importo	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			662.190	611.932	50.258	8,2
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0	0	0	-
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0	0	0	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	0	-
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	0	0	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			662.190	611.932	50.258	8,2
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			314.185.395	317.123.627	-2.938.232	-0,9
A.II.1)	Terreni			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254	5.939.254	0	0,0
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0	0	0	-
A.II.2)	Fabbricati			215.035.642	219.067.804	-4.032.162	-1,8
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.705	59.036.705	0	0,0
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			155.998.937	160.031.099	-4.032.162	-2,5
A.II.3)	Impianti e macchinari			78.549	90.634	-12.085	-13,3
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			25.825.048	32.820.631	-6.995.583	-21,3
A.II.5)	Mobili e arredi			2.797.972	2.643.055	154.917	5,9
A.II.6)	Automezzi			29.779	46.871	-17.092	-36,5
A.II.7)	Oggetti d'arte			0	0	0	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.538.046	1.578.944	-40.898	-2,6
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			62.941.105	54.936.434	8.004.671	14,6
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000	100.000	0	0,0
A.III.1)	Crediti finanziari			0	0	0	-
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0	0	0	-
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0	0	0	-
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0	0	0	-
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0	0	0	-
A.III.2)	Titoli			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000	100.000	0	0,0
A.III.2.b)	Altri titoli			0	0	0	-
TOTALE A)				314.947.585	317.835.559	-2.887.974	-0,9

ATTIVO				ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
						Importo	%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	RIMANENZE			19.931.243	18.806.130	1.125.113	6,0
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			19.636.812	18.496.751	1.140.061	6,2
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			294.431	309.379	-14.948	-4,8
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	0	-
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	0	-
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	122.519.172	124.283.792	-1.764.620	-1,4
B.II.1)	Crediti v/Stato	92.400		92.400	313.214	-220.814	-70,5
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	92.400		92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.a.1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0	0	0	-
B.II.1.a.2)	Crediti v/Stato - altro	92.400		92.400	92.400	0	0,0
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	0		0	0	0	-
B.II.1.c)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.c.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	0	0	-
B.II.1.c.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0	0	0	-
B.II.1.c.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	0	0	-
B.II.1.c.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.1.d)	Crediti v/prefetture	0		0	220.814	-220.814	-100,0
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	115.176.012		115.176.012	116.415.560	-1.239.548	-1,1
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	28.685.853		28.685.853	36.712.551	-8.026.698	-21,9
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	28.685.853		28.685.853	36.712.551	-8.026.698	-21,9
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	9.963.532		9.963.532	23.706.931	-13.743.399	-58,0
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	18.722.321		18.722.321	13.005.620	5.716.701	44,0
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0	0	0	-
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	86.490.159		86.490.159	79.703.009	6.787.150	8,5
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	86.490.159		86.490.159	79.703.009	6.787.150	8,5
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0	0	0	-
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0	0	0	-
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	0	0	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	40.081		40.081	375.582	-335.501	-89,3
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.547.482		2.547.482	1.801.928	745.554	41,4
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.649.854		1.649.854	788.966	0	0,0
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	897.628		897.628	1.012.962	0	0,0
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	350.108		350.108	233.923	116.185	49,7
B.II.6)	Crediti v/Erario	23.534		23.534	58.659	-35.125	-59,9
B.II.7)	Crediti v/altri	4.289.555		4.289.555	5.084.926	-795.371	-15,6
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0	0	0	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			14.820.179	9.704.440	5.115.739	52,7
B.IV.1)	Cassa			160.467	195.564	-35.097	-17,9
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			14.386.781	8.529.653	5.857.128	68,7
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0	0	0	-
B.IV.4)	Conto corrente postale			272.931	979.223	-706.292	-72,1
TOTALE B)				157.270.594	152.794.362	4.476.232	2,9
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI						
C.I)	Ratei attivi			0	0	0	-
C.II)	Risconti attivi			667	0	667	-
TOTALE C)				667	0	667	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				472.218.846	470.629.921	1.588.925	0,3
D)	CONTI D'ORDINE						
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
D.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
D.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
D.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE D)				0	0	0	-

PASSIVO			ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017		
					Importo	%	
A)	PATRIMONIO NETTO						
A.I)	Fondo di dotazione		1.154.941	1.154.941	0	0,0	
A.II)	Finanziamenti per investimenti		363.151.019	347.253.826	15.897.193	4,6	
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		0	0	0	-	
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		11.038.651	8.879.047	2.159.604	24,3	
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		0	0	0	-	
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca		0	0	0	-	
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro		11.038.651	8.879.047	0	0,0	
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		317.824.695	303.861.198	13.963.497	4,6	
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		9.380.778	9.412.053	-31.275	-0,3	
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		24.906.895	25.101.528	-194.633	-0,8	
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		672.460	504.165	168.295	33,4	
A.IV)	Altre riserve		1.024	0	1.024	-	
A.V)	Contributi per ripiano perdite		0	0	0	-	
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo		3.326	3.327	-1	-0,0	
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio		-41.113.687	-9.739.975	-31.373.712	322,1	
TOTALE A)			323.869.083	339.176.284	-15.307.201	-4,5	
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.1)	Fondi per imposte, anche differite		0	0	0	-	
B.2)	Fondi per rischi		10.878.476	6.959.651	3.918.825	56,3	
B.3)	Fondi da distribuire		0	0	0	-	
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		4.973.925	4.605.123	368.802	8,0	
B.5)	Altri fondi oneri		6.730.044	4.040.313	2.689.731	66,6	
TOTALE B)			22.582.445	15.605.087	6.977.358	44,7	
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.1)	Premi operosità		0	0	0	-	
C.2)	TFR personale dipendente		0	0	0	-	
TOTALE C)			0	0	0	-	
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
D.1)	Mutui passivi	0		0	0	0	-
D.2)	Debiti v/Stato	3.535		3.535	7.446	-3.911	-52,5
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	15.091.554		15.091.554	0	15.091.554	-
D.4)	Debiti v/Comuni	475.709		475.709	475.709	0	0,0
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.018.357		2.018.357	335.288	1.683.069	502,0
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0		0	0	0	-
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0	0	-
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	0	0	-
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.350.469		1.350.469	20.128	1.330.341	6,609,4
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0	0	-
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	667.888		667.888	315.160	352.728	111,9
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.664.968		2.664.968	3.187.916	-522.948	-16,4
D.7)	Debiti v/fornitori	56.515.488		56.515.488	57.007.993	-492.505	-0,9
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0	0	-
D.9)	Debiti tributari	13.056.870		13.056.870	13.189.128	-132.258	-1,0
D.10)	Debiti v/altri finanziatori	0		0	0	0	-
D.11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	9.563.375		9.563.375	10.078.822	-515.447	-5,1
D.12)	Debiti v/altri			25.442.695	31.474.761	-6.032.066	-19,2
TOTALE D)			124.832.551	115.757.063	9.075.488	7,8	
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
E.1)	Ratei passivi			13.051	91.487	-78.436	-85,7
E.2)	Risconti passivi			921.716	0	921.716	-
TOTALE E)			934.767	91.487	843.280	921,7	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			472.218.846	470.629.921	1.588.925	0,3	
F)	CONTI D'ORDINE						
F.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	0	-
F.2)	Depositi cauzionali			0	0	0	-
F.3)	Beni in comodato			0	0	0	-
F.4)	Altri conti d'ordine			0	0	0	-
TOTALE F)			0	0	0	-	

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	154.970.834	161.739.960	-6.769.126	-4,2
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	152.841.806	160.050.021	-7.208.215	-4,5
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.823.136	1.230.689	592.447	48,1
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	236.685	102.000	134.685	132,0
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.531.289	0	1.531.289	-
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	1.107.206	-1.107.206	-100,0
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	55.162	21.483	33.679	156,8
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	123.443	0	123.443	-
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	123.443	0	123.443	-
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
A.1.c.4)	da privati	0	0	0	-
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	182.449	459.250	-276.801	-60,3
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.777.540	-470.993	-4.306.547	914,4
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	529.436	1.125.743	-596.307	-53,0
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	279.825.221	282.992.981	-3.167.760	-1,1
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	267.315.782	268.662.939	-1.347.157	-0,5
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.200.037	11.037.978	1.162.059	10,5
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	309.402	3.292.064	-2.982.662	-90,6
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.915.636	3.722.129	-806.493	-21,7
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.283.912	4.899.014	384.898	7,9
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.173.642	16.829.414	344.228	2,0
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	874.702	998.883	-124.181	-12,4
TOTALE A)		456.795.843	471.837.131	-15.041.288	-3,2

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	%
B.1)	Acquisti di beni	139.201.017	131.791.952	7.409.065	5,6
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	136.744.024	128.832.685	7.911.339	6,1
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.456.993	2.959.267	-502.274	-17,0
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	38.401.108	32.335.984	6.065.124	18,8
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	-
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	203.650	-203.650	-100,0
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	-
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	886.630	1.023.005	-136.375	-13,3
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	9.121.676	7.816.740	1.304.936	16,7
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	509.541	615.912	-106.371	-17,3
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.389.855	15.043.616	-1.653.761	-11,0
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.493.406	7.633.061	6.860.345	89,9
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.604.814	56.674.155	-69.341	-0,1
B.3.a)	Servizi non sanitari	54.539.163	55.399.917	-860.754	-1,6
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.894.531	748.597	1.145.934	153,1
B.3.c)	Formazione	171.120	525.641	-354.521	-67,4
B.4)	Manutenzione e riparazione	12.737.514	10.547.572	2.189.942	20,8
B.5)	Godimento di beni di terzi	3.499.455	3.485.461	13.994	0,4
B.6)	Costi del personale	195.675.316	194.362.141	1.313.175	0,7
B.6.a)	Personale dirigente medico	71.851.231	71.012.566	838.665	1,2
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.528.042	4.626.597	-98.555	-2,1
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	84.016.143	83.767.402	248.741	0,3
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.738.523	1.526.826	211.697	13,9
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	33.541.377	33.428.750	112.627	0,3
B.7)	Oneri diversi di gestione	4.104.129	4.056.938	47.191	1,2
B.8)	Ammortamenti	19.259.043	19.673.573	-414.530	-2,1
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	317.488	258.288	59.200	22,9
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	6.029.975	5.952.649	77.326	1,3
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.911.580	13.462.636	-551.056	-4,1
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.063.156	211.000	1.852.156	877,8
B.10)	Variazione delle rimanenze	-1.125.114	674.146	-1.799.260	-266,9
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.140.063	708.350	-1.848.413	-260,9
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	14.949	-34.204	49.153	-143,7
B.11)	Accantonamenti	12.620.475	8.851.737	3.768.738	42,6
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	7.015.601	5.500.000	1.515.601	27,6
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	898.238	839.268	58.970	7,0
B.11.d)	Altri accantonamenti	4.706.636	2.512.469	2.194.167	87,3
TOTALE B)		483.040.913	462.664.659	20.376.254	4,4
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-26.245.070	9.172.472	-35.417.542	-386,1

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
				Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	57	326	-269	-82,5
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	85.879	350	85.529	24.436,9
TOTALE C)		-85.822	-24	-85.798	357.491,7
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE D)		0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.1)	Proventi straordinari	3.945.967	4.692.346	-746.379	-15,9
E.1.a)	Plusvalenze	0	2.000	-2.000	-100,0
E.1.b)	Altri proventi straordinari	3.945.967	4.690.346	-744.379	-15,9
E.2)	Oneri straordinari	5.220.934	10.209.381	-4.988.447	-48,9
E.2.a)	Minusvalenze	13.538	0	13.538	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	5.207.396	10.209.381	-5.001.985	-49,0
TOTALE E)		-1.274.967	-5.517.035	4.242.068	-76,9
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-27.605.859	3.655.413	-31.261.272	-855,2
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
Y.1)	IRAP	13.262.828	13.150.388	112.440	0,9
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.873.308	12.787.178	86.130	0,7
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	92.424	108.824	-16.400	-15,1
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	297.096	254.386	42.710	16,8
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
Y.2)	IRES	245.000	245.000	0	0,0
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
TOTALE Y)		13.507.828	13.395.388	112.440	0,8
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-41.113.687	-9.739.975	-31.373.712	322,1



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017	15
3. Dati relativi al personale	18
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	21
5. Immobilizzazioni finanziarie	26
6. Rimanenze	28
7. Crediti	29
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36
9. Disponibilità liquide	36
10. Ratei e risconti attivi	37
11. Patrimonio netto	37
12. Fondi per rischi e oneri	40
13. Trattamento di fine rapporto	46
14. Debiti	47
15. Ratei e risconti passivi	51
16. Conti d'ordine	52
17. Contributi in conto esercizio	52
18. Proventi e ricavi diversi	55
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	56
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	57
21. Quota contributi c/capitale	57
22. Acquisti di beni	57
23. Acquisti di servizi	58
24. Costi del personale	63
25. Oneri diversi di gestione	67
26. Accantonamenti	68
27. Proventi e oneri finanziari	68
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	69
29. Proventi e oneri straordinari	69

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1 del Codice Civile, è costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

In ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio, la presente nota integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali, ancorché non specificamente richieste da disposizioni di legge.

La moneta di conto applicata per la redazione del bilancio è l'Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art.16, comma 8, D.Lgs n.213/98 e dall'art.2423, comma 5, del Codice Civile. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,50 Euro.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa per una più agevole lettura, come consentito dalla legge, sono stati esposti in migliaia di Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2018 non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2017

GEN03-SI - In linea con la previsione normativa sopra indicata, lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, a eccezione del costo di acquisto degli emoderivati con AIC – *BA0100* – che, come indicato dal MEF per il tramite della GSA Regionale, è stato riclassificato alla voce relativa al costo di acquisto dei medicinali con AIC – *BA0040* – e di alcune voci di ulteriore dettaglio dei prospetti CE e SP non presenti nel piano dei conti in uso

nell'esercizio precedente, al fine di garantire la completezza e la correttezza delle informazioni previste dal D.Lgs n.118/2011.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro, per acquisti extra Euro, per importi nel complesso scarsamente significativi.

Alla data di bilancio non sussistono crediti e/o debiti in valuta diversa dall'Euro.

Al fine di offrire una più esauriente informativa contabile il bilancio è integrato con i prospetti di seguito indicati:

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2017;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2017;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2017;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2018 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda nella presente Nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, pertanto tutte le perdite sono state contabilizzate, mentre i profitti non realizzati non sono stati riconosciuti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto economico e patrimoniale delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario – incassi e pagamenti –.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi e pertanto come già enunciato, il bilancio d'esercizio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio adottati nel precedente esercizio.

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2018 sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni immateriali che risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali, in quanto ritenute rappresentative

	<p>della vita utile dei beni.</p> <p>I beni ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base al valore di mercato.</p> <p>Le spese relative a migliorie e ammodernamenti – c.d. manutenzioni e riparazioni straordinarie – dei beni materiali sono capitalizzate, imputandole a maggiorazione del costo originario del cespite, nella misura in cui contribuiscono a incrementare la capacità produttiva dei beni cui si riferiscono, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non soddisfano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali in corso sono evidenziate in apposita voce dello stato patrimoniale e sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione.</p>
Titoli	Sono iscritti al minore valore tra il prezzo d'acquisto o di sottoscrizione e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale. I depositi presso l'Istituto Tesoriere e l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.
Ratei e risconti	<p>I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e accolgono, in conformità a quanto previsto dall'art.2424 bis del codice civile, proventi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi, nonché costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.</p> <p>Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione del tempo.</p>
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi accolgono disponibilità liquide assegnate all'Azienda dalla Regione Puglia a copertura delle perdite rilevate negli esercizi precedenti.</p> <p>I contributi in conto capitale rappresentano somme assegnate all'Azienda senza obbligo di restituzione da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali. Detti contributi sono rilevati con le modalità previste</p>

	<p>dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con i contributi medesimi (cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti), proprio per neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art.29 comma 1, lett. e) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art.29, comma 1, lett. g) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	<p>Tali conti espongono i dati relativi al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'Azienda.</p> <p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.</p>

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2018 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2018 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale

Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO			T1				T12	T12	T13
	Totale Personale al 31/12/2017	Totale Personale al 31/12/2018	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Totale Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO										
Dirigenza										
Medico - veterinaria	42,38	59,98	2.610.376	684	3	688	3	8.783	37.274.640	16.763.523
sanitaria	17,31	12,69	545.862	42	2	49		555	2.305.088	697.153
Comparto										
categoria Ds				77		60		903	1.712.968	641.132
categoria D	154,37	116,77	3.485.176	1.785	96	1.867	94	22.433	42.554.840	15.927.476
categoria C				55	1	45	1	631	1.196.991	448.011
categoria Bs				1				11	20.867	7.810
RUOLO PROFESSIONALE										
Dirigenza				3				34	113.005	115.356
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria D				4		4		52	97.411	8.408
RUOLO TECNICO										
Dirigenza	1	1,04	57.531			3				
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds										
categoria D	3	2,63	27.202	10		12		125	193.622	64.991
categoria C		8,34	108.808	41	1	38		489	757.450	254.245
categoria Bs				168		183		2.150	3.330.300	1.117.847
categoria B				46	2	47	2	561	868.976	291.680
categoria A				355	3	341	3	4.487	6.950.259	2.332.921
RUOLO AMMINISTRATIVO										
Dirigenza		0,25	38.198	16		13		181	592.352	380.094
livello dirigenziale										
Comparto										
categoria Ds				6		3		55	92.366	17.470
categoria D		2,75	57.473	72		74		918	1.541.669	291.590
categoria C	3,33	1,75	36.574	112	1	110	1	1.421	2.386.396	451.361
categoria Bs				40		41		528	886.712	167.712
categoria B				96		91	1	1.205	2.023.651	382.751
categoria A				67		63		830	1.393.884	263.638
Totali	221,39	206,2	6.967.199	3.680	109	3.732	105	46.352	106.293.449	40.625.171

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale

Direttore Generale						1			56.810	
Direttore Amministrativo						1			148.739	
Direttore Sanitario						1			148.739	
Direttore per scorporo G XXIII						1			49.580	
Totale Direttori						4		0	403.869,01	0,00

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art.15 septies, D.Lgs n.502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n.14 e n.15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2018.

Si riportano, di seguito le tabelle n.T1A, n.T1C, n.T1B e n.T2 relative rispettivamente al personale in comando presso altri enti, al personale in comando da altri enti, al personale universitario e al personale con contratto di formazione e lavoro.

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria sanitaria	5	6	3	6
Comparto				
categoria Ds	1			
categoria D	2	6	2	6
categoria C				
categoria Bs	1			
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D				
categoria C		1	1	
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	
categoria C				
categoria Bs				
categoria B				
categoria A				
Totali	9	13	7	12

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	Personale di cui Part Time al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO	274	5
Dirigenza	231	4
Comparto	43	1
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	26	0
Dirigenza	2	
Comparto	24	
RUOLO AMMINISTRATIVO	66	0
Dirigenza	6	
Comparto	60	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO FORMAZIONE - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	Personale Part di cui Time al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2018 e al 31 dicembre 2017 ammontano rispettivamente a €/mgl 662 e a €/mgl 612. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi am.to ex D.Lgs118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.527	0	0	2.915	612	0	612	0	0	0	367	0	0	0	0	317	662
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.112	0	0	500	612	0	612	0	0	0	367	0	0	0	0	317	662
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.527	0	0	2.915	612	0	612	0	0	0	367	0	0	0	0	317	662
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.112	0	0	500	612	0	612	0	0	0	367	0	0	0	0	317	662

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad acquisizioni di concessioni, software e licenze d'uso.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2018 e al 31 dicembre 2017 ammontano rispettivamente a €/mgl 314.186 e a €/mgl 317.124. Tali voci sono analizzate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Variazione per effetto ricalcolo fondi am.to ex D.Lgs118/2011	Valore netto iniziale post ricalcolo	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	5.939	0	0	0	5.939	0	5.939	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.939
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA300	Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	59.037	0	0	0	59.037	0	59.037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.037
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	200.058	0	0	40.027	160.031	0	160.031	432	4	0	1.562	0	0	0	6.030	155.999	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	145.870	0	0	19.879	125.991	0	125.991	432	4	0	1.562	0	0	0	4.404	123.585	
AAA380	Impianti e macchinari	1.293	0	0	1.202	91	0	91	0	0	0	0	0	0	0	12	79	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	91	0	0	0	0	0	0	0	12	79	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	162.161	0	0	129.340	32.821	0	32.821	0	16	0	4.467	0	0	46	11.433	25.825	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	31.980	0	16	0	4.467	0	0	46	10.592	25.825	
AAA440	Mobili e arredi	14.370	0	0	11.727	2.643	0	2.643	0	0	0	901	0	0	0	746	2.798	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	2.546	0	0	0	901	0	0	0	676	2.771	
AAA470	Automezzi	1.903	0	0	1.856	47	0	47	0	0	0	16	0	0	0	33	30	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	47	0	0	0	16	0	0	0	33	30	
AAA500	Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	12.957	0	0	11.378	1.579	0	1.579	0	0	0	648	0	0	1	688	1.538	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	1.473	0	0	0	648	0	0	0	583	1.538	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	54.936	0	0	0	54.936	0	54.936	-432	0	0	8.437	0	0	0	0	62.941	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	512.654	0	0	195.530	317.124	0	317.124	0	20	0	14.469	1.562	0	47	18.942	314.186	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	204.907	0	0	19.879	185.028	0	221.165	432	20	0	6.032	1.562	0	46	16.300	212.865	

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Terreni disponibili" - €/mgl 5.939 – è ricavato dalla Relazione tecnico-amministrativa di aggiornamento della valutazione dei beni immobili dell'Azienda Ospedaliera. L'ammontare complessivo è stato riclassificato negli anni precedenti a questa voce dalla voce "Fabbricati non strumentali (disponibili)" anche tenendo conto delle indicazioni fornite dalla società di revisione assegnata alla nostra Azienda nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie della Regione.

La riclassifica operata non ha avuto effetto economico poiché il totale dei fabbricati dal cui valore è stato riclassificato l'ammontare in parola non era mai stato assoggettato ad ammortamento in passato, come meglio descritto nei capoversi che seguono.

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Fabbricati", al netto dei fondi ammortamento, è così composto:

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 –, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 54.555, relativo al fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 23.545, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 77.899, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

Con riferimento alla citata proposta del 10 ottobre 1997, il valore totale del complesso immobiliare è stimato pari a €/mgl 134.719, di cui "Fabbricati non strumentali (disponibili)" per €/mgl 64.976 attribuibili all'Azienda Ospedaliera – al lordo del valore dei terreni di €/mgl 5.939 – ed €/mgl 69.743 attribuibili all'Ente Università degli Studi di Bari.

Anche per l'esercizio 2018, così come per i precedenti, non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti sul patrimonio immobiliare del Presidio Policlinico – "Fabbricati non strumentali (disponibili)" – in quanto non è stato ancora formalizzato l'atto di trasferimento della proprietà degli immobili in parola dalla Regione, nonché l'atto di ripartizione tra l'Ente Università e l'Azienda. La mancata rilevazione di ammortamenti non genera alcun effetto economico sul risultato dell'esercizio poiché, essendo stati gli immobili costruiti con finanziamenti in conto capitale, gli stessi sarebbero stati "sterilizzati" per pari ammontare dal contributo in conto capitale.

E' stato invece rilevato l'ammortamento relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di pertinenza dell'Azienda. Tali manutenzioni hanno natura di costi su beni di terzi, da ammortizzare secondo la durata di un eventuale contratto. Poiché la convenzione attualmente in vigore con l'Ente Università nulla prevede in merito, si è ritenuto congruo applicare l'aliquota di ammortamento del 3%, la medesima che sarebbe stata applicata alla categoria degli immobili nel caso in cui fosse stato calcolato l'ammortamento.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta come di seguito dettagliato:

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
Attrezzature non sanitarie	5.422	5.165	257
Macchine elettroniche per ufficio	8.119	6.852	1.267
Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
Telefoni cellulari	21	11	10
Altri beni materiali	22	18	4
Totale	13.604	12.066	1.538

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 62.941, esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l'ammmodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell'esercizio, relativamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", disaggregate per tipologia, sono di seguito riportate. Al 31 dicembre 2018, dopo la classificazione tra i "Fabbricati strumentali (indisponibili)" della porzione di lavori conclusi, la situazione dei lavori in corso è la seguente:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziam.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore finale
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	14.550			14.550
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	9.044	3.373		12.417
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Ocullistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	11.542	3.242		14.784
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncoematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	11.390			11.390
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	1.323	1.259		2.582
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	513			513
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare cofinanziamento	5.005			5.005
LAVORI INSTALLAZIONE RMN 1,5 TESLA C/O RADIONDIAGNOSTICA O.P. GIOVANNI XXIII	FESR	432		-432	0
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	310	117		427
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG – MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz.Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Cofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e Acquisto Cespiti Tecnologici Sanitari"	827			827
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	0	84		84
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetricia e Ginecologia Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	0	84		84
Lavori per installazione di n. 3 angiografi presso le UU.OO. di Cardiocirurgia Univ., Cardiologia Univ, e ardiologia Osp.	Finanziamento FSC 2014-2020	0	10		10
OPERE COMPLEMENTARI PER COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI AMPLAMENTO DELLA PIASTRA DEL NCCE, 2° STRALCIO - MEDICINA TRASFUSIONALE	FINANZIATO CON I RIMBORSI DERIVANTI DAI "PROGETTI RETROSPETTIVI E CITIZEN CARE" DEL PROGRAMMA INTERREGIONALE IV - A GRECIA - ITALIA 2007/2013	0	268		268
Totale		54.936	8.437	-432	62.941

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n.118 /2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Le aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali e materiali utilizzate nell'esercizio non si discostano da quelle utilizzate nel precedente esercizio e sono di seguito riportate:

Immobilizzazioni	Aliquote di Ammortamento D.Lgs n. 118/2012	Aliquote applicate dall'Azienda
<i>Immobilizzazione immateriali</i>		
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	20%	20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	20%	20%
Migliorie e beni di terzi	20%	20%
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%
<i>Immobilizzazione materiali</i>		
Terreni	-	-
Fabbricati:		
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari:		
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	
Impianti e macchinari - audiovisivi	20%	20,00%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20,00%
Mobili e Arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25,00%
Altri beni materiali	20%	20,00%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-
Oggetti d'arte	-	-

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno

IMM03 – SI – Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio le aliquote sono ridotte forfettariamente del 50%, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto per l'uso.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

IMM04 – SI – Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell’esercizio in cui è divenuto disponibile e pronto per l’uso.

IMM05 – Svalutazioni

IMM05 – NO – Nel corso dell’esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali.

IMM06 – Rivalutazioni

IMM06 – NO – Nel corso dell’esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali. Quanto indicato nelle tabelle di dettaglio nella colonna rivalutazioni sono rappresentative di rinvenimenti.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

IMM07 – NO – Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di costi per lavorazioni svolte internamente - la voce CE “Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni”, infatti, è pari a zero -.

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

IMM08 – NO – Nel corso dell’esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami, quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, etc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da	NO		

specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 cc)?			
---	--	--	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2018 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2017 ed è la seguente:

Tab. 4 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100

La voce si riferisce alla partecipazione dell'Azienda nella società "Sanitaservice Policlinico Bari S.r.l.", società di capitali unipersonale costituita con la formula "in-house", totalmente partecipata dall'Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari, che ha per oggetto la prestazione dei servizi strumentali all'attività istituzionale dell'Azienda, diversi dall'assistenza e cura della persona e socio sanitario, da erogare presso le strutture sanitarie della stessa Azienda.

Tab. 5 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITASERVICE POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	457	3.445	9	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, l'ultimo approvato.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, etc.?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

6. Rimanenze

Il dettaglio e la movimentazione delle rimanenze è esposto nella seguente tabella:

Tab. 6 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	7.386	0	65.378	0	-65.193	7.571	0	2.875
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.314	0	59.858	0	-59.978	6.194	0	2.825
	<i>Epatite C HCV</i>	753	0	4.772		-4.354	1.171	0	0
	<i>Medicinali senza AIC</i>	319	0	748	0	-861	206	0	50
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	632	0	250	0	-122	760	0	176
ABA040	Dispositivi medici:	4.878	0	30.402	0	-30.568	4.712	0	4.026
	<i>Dispositivi medici</i>	4.878	0	30.402	0	-30.568	4.712	0	4.026
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA050	Prodotti dietetici	22	0	109	0	-104	27	0	7
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	37	0	128	0	-105	60	0	56
ABA070	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	5.542	0	40.476	0	-39.511	6.507	0	6.156
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	18.497	0	136.744	0	-135.604	19.637	0	13.296
ABA120	Prodotti alimentari	25	0	507	0	-510	22	0	0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza	3	0	25	0	-25	3	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	75	0	-75	0	0	0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	201	0	398	0	-404	195	0	0
ABA160	Materiale per la manutenzione	5	0	1.192	0	-1.192	5	0	0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	75	0	260	0	-266	69	0	0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	309	0	2.457	0	-2.472	294	0	0
	TOTALE RIMANENZE	18.806	0	139.201	0	-138.076	19.931	0	13.296

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia ed economato dei due stabilimenti ospedalieri e presso i reparti.

RIM01 – Svalutazioni

RIM01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro, non ricorrendone i presupposti.

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti etc.?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO	

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2018 (valore finale) e al 31 dicembre 2017 (valore iniziale) è la seguente:

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	92	0	0	92	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	221	0	-221	0	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	313	0	-221	92	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	36.713	45.610	-53.637	28.686	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	23.707	28.898	-42.641	9.964	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	13.006	16.712	-10.996	18.722	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	79.703	28.633	-21.846	86.490	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	79.703	28.633	-21.846	86.490	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	116.416	74.243	-75.483	115.176	0

La voce è rappresentata principalmente dai crediti verso Regione e rileva le quote di Fondo Sanitario Regionale, nonché crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – €/mgl 28.686, a oggi incassati per €/mgl 2.118 – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 86.490, a oggi incassati per €/mgl 2.500 –. La restante parte, ammontante a €/mgl 92, è relativa ai crediti verso lo Stato a fronte di quote per progetti finanziati.

Il decremento evidenziato in relazione al credito verso le prefetture è rappresentativo del giroconto dell'intero ammontare di detto credito, vantato per prestazioni sanitarie erogate nei confronti di cittadini stranieri – cd. STP –, tra i crediti verso la Regione, giusta DGR n.1019 del 19 giugno 2018.

I crediti verso Regione presentano un incremento netto di €/mgl 1.240 rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti e dell'anno 2018, pari complessivamente ad €/mgl 53.636;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 45.610;
- decremento dei contributi per investimenti per €/mgl 21.846 a seguito di incassi e rettifiche, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per €/mgl 28.633.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2018.

Tab. 8 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	376	1.497	-14	1.859	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	789	3.155	-2.294	1.650	339
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.013	383	-498	898	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.802	3.538	-2.792	2.548	339
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
	Crediti v/enti regionali:					
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	234	224	-108	350	199
ABA640	Crediti verso altre partecipate	9	0	-9	0	0
ABA610	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	243	224	-117	350	199
	CREDITI V/ERARIO					
ABA650	Altri crediti verso l'Erario	59	216	-251	24	0
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	59	216	-251	24	0
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.621	18.289	-19.188	4.722	54
ABA690	Crediti verso altri soggetti pubblici	1.494	1.664	-1.422	1.736	1
ABA710	Altri crediti diversi	326	8.708	-8.602	432	0
ABA660	TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	7.441	28.661	-29.212	6.890	55

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 1.859, che risultano incrementati rispetto all'anno precedente a seguito della rilevazione dell'ulteriore credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark per il periodo dal 2012 al 2016. Per la completezza informativa relativa a detta voce, si rinvia a quanto illustrato nel commento delle *“Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte”* che segue.
- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 2.548, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 1.650 verso Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl 898 verso Aziende sanitarie extraregione;
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari a €/mgl 350, che si riferiscono al credito verso l'AReS per nostro personale comandato presso detto Ente (€/mgl 315), personale comandato presso l'ARPA Puglia (€/mgl 35);
- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 24, derivanti dal credito per addizionale regionale e dal credito per il bollo virtuale rivenienti dagli esercizi precedenti;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 4.722, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 1.736, il cui incremento netto rispetto al saldo di apertura è sostanzialmente rappresentato dall'iscrizione del credito verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5%. Nel corso dell'esercizio 2018, oltre a incassare integralmente il credito iscritto nell'esercizio 2017 per detta fattispecie, è stato iscritto un nuovo credito per €/mgl 1.057, di cui €/mgl 71 già incassati alla data di bilancio.
Altre componenti di rilievo del saldo di bilancio sono rappresentati da crediti per prestazioni nei confronti dell'INAIL e dell'INPS per complessivi €/mgl 412 e dal credito verso l'AMTAB, ridottosi a €/mgl 92;
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 432. La voce si riferisce prevalentemente a crediti verso il personale e a crediti verso Enti previdenziali.

Tab. 9 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

Non vi sono fondi svalutazione per i crediti verso lo Stato o la Regione in quanto non vi sono elementi che posano far ritenere non esigibile il relativo credito. Alla data di redazione del bilancio, i crediti verso Regione sono stati riscontrati in contraddittorio con i competenti uffici regionali.

Tab. 10 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Si riporta, di seguito, il dettaglio del fondo svalutazione crediti verso altri.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	1.819		1.819
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.357	244		2.601
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	2.357	244	0	2.601

La voce, pari a €/mgl 4.420 dopo l'accantonamento dell'esercizio, si riferisce per €/mgl 1.819 al fondo svalutazione crediti verso Comuni iscritto, in applicazione del principio della prudenza, a integrale rettifica del valore del citato credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark e per €/mgl 2.601 al fondo svalutazione crediti verso privati costituiti per tener conto del rischio d'inesigibilità dei crediti iscritti verso le rispettive controparti.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei crediti verso Stato e Regione per anno di formazione:

Tab. 11 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0	0
	<i>Crediti v/Stato - altro:</i>	<i>0</i>	<i>92</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	92	0	0	0	0
ABA340	Crediti v/Prefetture	0	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	993	15	461	2.339	7.781	17.097
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</i>	<i>993</i>	<i>15</i>	<i>461</i>	<i>2.339</i>	<i>7.781</i>	<i>17.097</i>
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	742	0	0	12	3.462	5.748
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	251	15	461	2.327	4.319	11.349
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	45.631	2.586	625	10.131	4.014	23.503
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	45.631	2.586	625	10.131	4.014	23.503

La tabella che segue, dettaglia la composizione dei “crediti verso altri” per anno di formazione:

Tab. 12 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI	38	0	338	0	0	1.483
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	444	0	54	304	75	1.143
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	45	1.078
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	444	0	54	304	30	65
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	19	0	0	0	133	198
ABA620	Crediti verso altri enti regionali	19	0	0	0	133	198
ABA640	Crediti verso altre partecipate	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	24	0	0	0	0
	Altri crediti verso l'Erario	0	24	0	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI	3.375	136	215	300	334	2.532
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.806	87	158	246	325	1.102
ABA690	Crediti verso soggetti pubblici	272	30	57	54	9	1.314
ABA710	Altri crediti diversi	297	19				116

Non esistono crediti al 31 dicembre 2018 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di gestione straordinari che abbiano influito sulla variazione dei crediti.

Si riporta di seguito una tabella contenente il dettaglio del valore nominale dei crediti vantati verso ogni azienda sanitaria pubblica della Regione, distinti per tipologia di mobilità - in compensazione e non - e per altre prestazioni.

Tab. 13 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Si espone di seguito la tabella che illustra la composizione dei crediti vantati da questa Azienda nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere e IRCCS della Regione, che rientrano nel cosiddetto sistema delle *intercompany* e che esprime il saldo riferito solo ad “altre prestazioni” diverse dalla Mobilità.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>Asl Lecce</i>	0	0	31
<i>Asl Brindisi</i>	0	0	190
<i>AO Riuniti di Foggia</i>	0	0	57
<i>ASL BAT</i>	0	0	244
<i>ASL Foggia</i>	0	0	47
<i>ASL Bari</i>	0	0	663
<i>ASL Taranto</i>	0	0	69
<i>IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"</i>	0	0	338
<i>IRCCS De Bellis</i>	0	0	11
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	1.650

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nei crediti per contributi in conto capitale concessi a finanziamento degli investimenti che, per loro natura, hanno come contropartita il patrimonio netto.

Come già esposto in precedenza, in sede di riconciliazione del saldo con i competenti Uffici regionali, si è proceduto a modificare l'ammontare del credito, incrementando ovvero riducendolo tenendo conto delle più puntuali informazioni a disposizione.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni / (rettifiche)	Riscossioni (-)	Consist.za finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		188.685	-108.982	79.703	28.039	-21.252	86.490
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	-3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 80-83	2004	9.300	-9.300	0	593	-593	0
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	-2.718	-218			-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	-4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	-17.404	28.596		-2.992	25.604
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	-12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	-400	7.600		-1.995	5.605
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	-10.154	846			846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	-650	12.350			12.350
	LEGGE 67/88 ART. 20 2^ fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	-9.937	-937			-937
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	-10.293	580			580
	S.I.SA.BA - Ampliamento Asclepios II	2010	9.672	-5.483	4.189		-4.189	0
	CRAT	2014	796	-782	14			14
	FESR	2013	999	0	999			999
	FESR/PAC	2014	6.231	-4.659	1.572			1.572
	TEAM ONCOGENOMICO	2015	430	-430	0			0
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2016	7.000	-7.000	0			0
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2017	7.000		7.000		-7.000	0
	PAC	2016	10.671		10.671	4.294		14.965
	POR 2014-2020	2017	4.014		4.014	18.669		22.683
	POI Energia 2007/13 - Retrospectivo	2017	9.319	-9.319	0	2.600	-2.600	0
	Cooperazione Italia-Grecia - Citizen Care -	2018			0	1.883	-1.883	0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		0	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite Ripiano perdita esercizio 2017	2018	0	0	0	9.740	-9.740	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	0	0	0	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Come indicato in precedenza, nel corso dell'esercizio è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo per complessivi 2.063 €/mgl quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi dalla Regione e aziende pubbliche del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, etc.?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	

CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		
---	----	--	--

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2018, né al 31/12/2017.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	195	13.799	-13.834	160
ABA770	Istituto Tesoriere	8.530	506.254	-500.397	14.387
ABA790	Conto corrente postale	979	1.856	-2.562	273
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.704	521.909	-516.793	14.820

Il saldo relativo alla “Cassa”, pari a €/mgl 160, comprende le disponibilità liquide presso le casse ticket attive e presso la cassa economale. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2019.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2018, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2018, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 comprendono fondi in conto capitale per complessivi 245 €/mgl. Si riferiscono essenzialmente al totale delle disponibilità presso l’Istituto Tesoriere vincolate per gli utilizzi per la rifunionalizzazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti etc.?		SI	Alla data del 31 dicembre 2018 risultano esservi i seguenti pignoramenti: <ul style="list-style-type: none"> • 1.010 €/mgl sul conto corrente presso l’Istituto tesoriere.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi presenta un saldo di €/mgl 1 alla data di bilancio mentre, al 31 dicembre 2017 non risultava avvalorata. Essa è riferita alla quota di canoni per licenze software di competenza dell’esercizio 2019.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l’esercizio nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2018 sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

Tab. 16 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155	0	0	0	0	0	1.155			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	347.254	0	33.358	-16.936	-524	0	363.152	0	40.924	12.454
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	8.879	0	2.600	-440	0	0	11.039	0	1.180	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0	0	0	0	0			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	8.879	0	2.600	-440	0	0	11.039		1.180	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	303.861	0	25.980	-11.543	-473	0	317.825		27.722	6.191
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.412	0	0	-31	0	0	9.381		82	6.263
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.102	0	4.778	-4.922	-51	0	24.907		11.940	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	504	0	405	-237	0	0	672		834	
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	1	0	1			
PAA140	Contributi da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA160	Riserve diverse	0	0	0	0	0	0	0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	9.740	0	-9.740	0	0	42.325	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA200	Altro	0	0	9.740	0	-9.740	0	0	42.325		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-9.740	0	0	9.740	0	3			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-9.740	9.740	0	0	0	0	-41.114		-41.114	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	339.176	0	43.503	-17.173	-523	0	323.869	42.325	41.758	12.454

La voce "Finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 363.152 alla data di bilancio e a €/mgl 347.254 al 31 dicembre 2017, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta "sterilizzazione". La Tabella n.18 che segue espone il riepilogo per tipologia di finanziamento.

La colonna "Altre variazioni (+/-)" è rappresentativa degli adeguamenti recepiti in base alle risultanze dell'attività di riscontro e quadratura dei finanziamenti concessi e dei relativi crediti svolta in collaborazione con la Gestione Sanitaria Accentrata oltre che della correzione di un errore di anni precedenti relativo alla determinazione degli ammortamenti dell'esercizio, per la parte relativa alla quota sterilizzata.

La voce "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio", pari a €/mgl 24.907 si movimenta per l'applicazione di quanto disposto dal D.Lgs n.118/2011 relativamente agli acquisti effettuati a partire dall'anno 2013 con contributi in conto esercizio.

Si riporta, di seguito, una tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

Tab. 17 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)			
PAA030	Da Stato:	8.879	0	2.600	-440	0	11.039	11.039	11.039
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	8.879	0	2.600	-440	0	11.039	11.039	11.039
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA070	Da Regione:	303.861	0	25.980	-11.543	-473	317.825	231.335	231.335
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	303.861	0	25.980	-11.543	-473	317.825	231.335	231.335
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)								
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	9.412	0	0	-31	0	9.381	9.381	9.381
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	9.412	0	0	-31	0	9.381	9.381	9.381
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)						0		
PAA090	per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	25.102	0	4.778	-4.922	-51	24.907	24.907	24.907
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012								
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)	25.102	0	4.778	-4.922	-51	24.907	24.907	24.907
	TOTALE	347.254	0	33.358	-16.936	-524	363.152	276.662	276.662

Nel corso dell'esercizio, in applicazione di quanto disposto dall'art.29 del D.Lgs n.118/2011, sono stati iscritti a riserva da plusvalenze da reinvestire complessivi €/mgl 1, a fronte di plusvalenze generatesi in occasione di un'operazione di permuta di alcune sonde trans-esofage, precedentemente acquisite con finanziamenti.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2015 e precedenti	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	0	0	0	1
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	0	0	0	1

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati incrementi per un valore di €/mgl 405 a fronte di "donazioni e lasciti vincolati a investimenti" erogati da privati per l'acquisto di attrezzature e decrementi per €/mgl 237, rappresentativi della sterilizzazione degli ammortamenti di cespiti acquistati con detta tipologia di fonti di finanziamento.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO – Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei “Fondi per rischi e oneri” al 31 dicembre 2018 è di seguito riportata.

Tab. 18 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0	0	0	0
PBA010	FONDI PER RISCHI	6.960	7.015	0	-3.097	10.878
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.339	0	0	-1.790	1.549
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.044	842	0	-1.307	1.579
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.420	5.811	0	0	7.231
PBA060	Altri fondi rischi	157	362	0	0	519
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.605	898	0	-529	4.974
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.755	586	0	-374	3.967
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	91	131	0	0	222
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0	0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	759	181	0	-155	785
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.041	4.706	0	-2.017	6.730
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.943	2.654	0	-1.783	3.814
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.098	2.052	0	-234	2.916
PAZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	15.606	12.619	0	-5.643	22.582

I “Fondi per rischi” rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2018, ancorché conosciuti successivamente alla data di riferimento.

La Struttura Burocratica-Legale ha quantificato la consistenza, alla data di bilancio, dei fondi rischi necessari a fronteggiare le vertenze giudiziarie e il contenzioso con il personale dipendente. Conseguentemente, si è proceduto a operare i necessari accantonamenti al fine di adeguare l'ammontare dei fondi rischi a detta quantificazione.

La voce “Quote inutilizzate contributi” è rappresentativa dei contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da privati, non ancora utilizzati alla data di bilancio. La tabella che segue riporta il dettaglio dei di dette quote e dei relativi utilizzi, suddiviso per tipologia di soggetto erogante o per destinazione.

Gli “Altri fondi per oneri e spese” accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a interessi moratori e ad acquisti non coperti da ordini informatizzati e non ancora fatturati dai rispettivi fornitori.

Tab. 19 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2009	1.975	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	61
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.487	153	137	137	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.487	153	137	137	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	582	7	-	-	479
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.404	-	-	3	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	48	
		Totale	2.986	7	-	51	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	337
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.660	53	48	47	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.660	53	48	47	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	862
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	771	241	397	37	
		Restituzione fondi	3.077	-	-	-	
		Totale	3.848	241	397	37	
2009	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	258
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.346	52	39	35	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.346	52	39	35	
2010	2.132	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.694	138	169	131	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.694	138	169	131	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	80	3	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	80	3	-	-	
2011	721	B.1) Acquisti di beni	-	-	126	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	89	177	153	176	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	89	177	279	176	

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	398	336	-	-	
		Trasferimento fondi	-	-	2.372	-	
Totale	1.332	336	2.372	-			
2012	600	B.1) Acquisti di beni	-	97	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	230	273	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	230	370	-	-	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	129	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	129	-	-	-	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	38
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	20	1	1	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	20	1	1	-	
2013	242	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	68	-	39	135	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	68	-	39	135	
2013	1.476	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	750	240	254	232	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	750	240	254	232	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	8	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	8	-	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	243
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	40	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	40	-	-	

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (Restituzione fondi)	-	-	-	42	
		Totale	-	-	-	42	
2014	262	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	262
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	277	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	32	100	102	43	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	32	100	102	43	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	17	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	2	2	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	2	2	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	24	5	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	24	5	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	24	5	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	24	5	-	-	
2015	132	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	23	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	43	-	29	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	37	
		Totale	-	43	-	89	
2015	400	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	400
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	380	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	123
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	8	
		Trasferimento fondi altri partner	-	-	249	-	
		Totale	-	-	249	8	

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	693	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	234	235	156	68	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	234	235	156	68	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	1	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	1	
2016	12	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	67	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	67	-	
2017	433	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	68
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	33	332	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	33	332	
2018	167	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	167
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	30.166	TOTALE	18.082	2.201	4.352	1.564	3.967

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2015	112	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	21	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	21	-	
2018	123	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	123
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2018	8	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	243	TOTALE	-	-	21	-	222

Quote inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/18	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2014	399	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	245
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	66	88	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	66	88	
2015	75	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	75
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	1	-	-	
		Totale	-	1	-	-	
2015	25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	22	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	22	-	
2015	520	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	67	453
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	144	-	144	
		Totale	-	144	-	144	
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	13	37	-	
		Totale	-	13	37	-	
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	18	55	-	
		Totale	-	18	55	-	
2018	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	1	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	1	
TOTALE	1.153	TOTALE	-	176	36	156	785

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?		SI	<p>Ad aprile 2019, l’Azienda è stata destinataria di Decreto Ingiuntivo da parte dell’Università degli Studi di Bari in relazione a una serie di vertenze per il riconoscimento dell’equiparazione retributiva a mansioni superiori, che l’Università ha in corso con una parte del proprio personale conferito in convenzione a questo Policlinico.</p> <p>In attesa di una più approfondita analisi da parte delle competenti Aree e Strutture aziendali, a fronte di detto D.I. e del rischio complessivo – per altro non ancora quantificato – l’Azienda non ha proceduto ad alcun accantonamento a fondo rischi in quanto si è considerato come la pretesa medesima derivi dal cosiddetto “Lodo Università” del 2012 e pertanto, gli oneri che ne dovessero eventualmente scaturire dovrebbero essere posti a carico del bilancio autonomo regionale.</p> <p>Conseguentemente, applicando in continuità il medesimo trattamento contabile adottato nell’esercizio 2014 per rilevare gli effetti del Lodo, l’operazione non sortirebbe alcun effetto economico per il Policlinico, transitando, coerentemente con quanto previsto dall’OIC 29, a Patrimonio netto.</p>

13. Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta avvalorata in quanto la fattispecie non è applicabile.

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2017 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2018 (valore finale).

Tab. 20 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA010	DEBITI V/STATO	7	30	-33	4	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	7	30	-33	4	0	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	15.091	0	15.091	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	15.091	0	15.091	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	476	0	0	476	0	0
	Debiti verso Comuni sommatoria partitario	476	0	0	476	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	20	1.610	-280	1.350	67	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	315	591	-238	668	215	0
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	335	2.201	-518	2.018	282	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	3.188	20.225	-20.748	2.665	346	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	2	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	2	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	3.186	20.225	-20.748	2.663	346	0
	Debiti verso SANITASERVICE Policlinico Bari Srl	3.186	20.225	-20.748	2.663	346	0
	DEBITI V/FORNITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	57.008	286.939	-287.431	56.516	13.946	0
PDA280	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	57.008	286.939	-287.431	56.516	13.946	0
	DEBITI TRIBUTARI:						
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	4.620	32.830	-32.811	4.639	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	30	1.951	-1.923	58	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	1	0	0	1	0	0
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	20	314	-324	10	0	0
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	1.184	0	1.184	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	2	1.019	-1.007	14	0	0
	Addizionale Regionale IRPEF	17	2.021	-1.992	46	0	0
	Erario c/IVA	3.062	34.233	-34.148	3.147	0	0
	Erario c/IRAP	1.806	12.558	-13.754	610	0	0
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	3.479	594	-908	3.165	0	0
	Altri debiti verso l'Erario	152	148	-147	153	0	0
	Debiti per IRES	0	245	-215	30	0	0
PDA320	TOTALE DEBITI TRIBUTARI	13.189	87.097	-87.229	13.057	0	0
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
	INPS	36	203	-214	25	0	0
	INPDAP	7.751	60.071	-60.025	7.797	0	0
	Riscatti INPDAP	931	380	-389	922	0	0
	ONAOISI	18	117	-117	18	0	0
	INAIL	327	1.343	-1.312	358	0	0
	DEBITI V/A.SO.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	4	0	0	4	0	0
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	1.012	2.260	-2.833	439	0	0
PDA330	TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	10.079	64.374	-64.890	9.563	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI						
PDA360	Debiti v/dipendenti	23.761	215.437	-221.360	17.838	0	0
	Altri debiti diversi:	7.714	39.901	-40.010	7.605	0	0
	Debiti v/Altre categorie convenz.	0	1.009	-1.009	0	0	0
	Depositi cauzionali	80	9	-2	87	0	0
	Debiti v/Sindacati	59	438	-431	66	0	0
	Debiti v/Istituti assicurativi	0	16	-16	0	0	0
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	61	3.871	-3.819	113	0	0
	Somme a disposizione per c/terzi	23	130	-150	3	0	0
	Altri debiti diversi	7.441	33.951	-34.107	7.285	0	0
	Debiti v/Amministratori	35	458	-457	36	0	0
	Debiti v/Collegio Sindacale	15	19	-19	15	0	0
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	31.475	255.338	-261.370	25.443	0	0

I debiti v/ Stato sono rappresentativi di quanto non ancora versato al MEF come compenso al membro del Collegio Sindacale di nomina Ministeriale.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 476, sono rappresentativi della TARES.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 20 segna un significativo incremento ma, a tal proposito, giova ricordare che il saldo di apertura era fortemente influenzato dalla

compensazione delle partite *intercompany* a tutto il 31 dicembre 2017, disposta dai competenti Uffici Regionali.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 668, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un incremento netto pari a €/mgl 353 rispetto al precedente esercizio, dovuto per €/mgl 215 ad acquisti del dicembre 2018.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 56.516, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2018 un decremento netto rispetto all'anno precedente per €/mgl 492 (-1% circa), derivante dai maggiori pagamenti effettuati nel corso del 2018, confermando il trend positivo dell'accorciamento dei tempi di pagamento rispetto agli esercizi precedenti, risultato raggiunto grazie al miglioramento dell'assetto procedurale e organizzativo adottato dall'Azienda, che ha consentito di utilizzare le risorse finanziarie erogate dalla Regione Puglia.

Infatti, l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2018, calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, è risultato essere pari a 6 giorni – dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione" –.

I debiti tributari, pari a €/mgl 13.057, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 9.563, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 17.838 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2018 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari a €/mgl 137 che, in linea con le indicazioni fornite dall'Area Politiche per la Promozione della Salute, delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità con nota n.AOO_168/509 del 16 aprile 2013, non ha subito ulteriori accantonamenti per l'esercizio 2018 essendo stato ritenuto congruo a far fronte all'eventuale esborso da sostenere.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione.

Tab. 21 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE DEI DEBITI AL 31 DICEMBRE 2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA010	DEBITI V/STATO	0	0	0	4	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	4	0	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0	15.091
PDA120	Altri debiti v/regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	15.091
PDA130	DEBITI V/COMUNI	0	0	476	0	0	0
PDA130	Debiti verso Comuni	0	0	476	0	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	51	0	0	119	101	1.747
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	0	1.350
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	51	0	0	119	101	397
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	96	262	-1.028	180	109	3.047
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2	0	0	0	0	0
	Altri Enti Regionali	2	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	94	262	-1.028	180	109	3.047
	Debiti verso Sanitaservice Policlinico Bari Srl	94	262	-1.028	180	109	3.047
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3.863	1.037	388	2.100	2.010	47.118
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.863	1.037	388	2.100	2.010	47.118
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.357	586	241	494	641	9.737
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0	0	0	0	0	4.637
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0	0	0	0	0	59
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0	0	0	0	0	1
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	10
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730	0	0	0	0	0	1.184
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731	0	0	0	0	0	0
	Addizionale Comunale IRPEF	0	0	0	0	0	15
	Addizionale Regionale IRPEF	0	0	0	0	0	45
	Erario c/IVA	0	0	0	0	0	3.146
	Erario c/IRAP	0	0	0	0	0	610
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	1.220	586	241	494	625	
	Altri debiti verso l'Erario	137	0	0		16	0
	Debiti per IRES	0	0	0		0	30
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	903	0	0	439	370	7.493
	INPS	0	0	0	0	25	
	INPDAP	0	0	0	0	0	7.797
	Riscatti INPDAP	903	0	0	0		19
	Debiti v/INPDAP benefici contrattuali pers. In quiescenza	0	0	0	0		0
	ONAOISI	0	0	0	0	18	0
	INAIL	0	0	0	0	327	-327
	DEBITI V/A.SO.FARM 0,02% (FARM. PUBBL.)	0	0	0	0	0	4
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.	0	0	0	439		0
	Altri Istituti	0	0	0	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI	0	246	986	622	9.943	13.646
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	92	173	8.675	8.898
	Altri debiti diversi	0	246	894	449	1.268	4.748
	Depositi cauzionali	0	15	63		2	7
	Debiti v/Sindacati	0	0	0	0	0	66
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0	0	0	0	0	114
PDA380	Somme a disposizione per c/terzi	0	0	0	0	0	3
	DEBITI VERSO AMMINISTRATORI	0	0	0	0	36	0
	DEBITI VERSO COLLEGIO SINDACALE	0	0	0	0	14	0
	Altri debiti diversi	0	231	831	449	1.216	4.558

Non esistono debiti al 31 dicembre 2018 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Si riporta di seguito una tabella contenente il dettaglio dei debiti verso ogni azienda sanitaria pubblica della Regione, distinti per tipologia di mobilità - in compensazione e non - e per altre prestazioni.

Tab. 22 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>Asl Lecce</i>	0	0	6
<i>Asl Brindisi</i>	0	0	0
<i>AO Riuniti di Foggia</i>	0	0	19
<i>ASL BAT</i>	0	0	577
<i>ASL Foggia</i>	0	0	62
<i>ASL Bari</i>	0	0	609
<i>ASL Taranto</i>	0	0	66
<i>IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"</i>	0	0	10
<i>IRCCS De Bellis</i>	0	0	1
TOTALE CREDITI V/ALTRI	0	0	1.350

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell'anno 2018 l'Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi o con i loro cessionari per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, fornitori e cessionari hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.11 transazioni per un valore complessivo di €/mgl 894, ammontare di gran lunga superiore alle somme destinate allo scopo, consentendo un risparmio complessivo di €/mgl 624 relativo allo sconto finanziario e storno di interessi per debiti già iscritti in bilancio.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	SI	<p>Ai sensi dell'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si segnala che l'Indicatore Tempestività dei Pagamento (ITP) per l'anno 2018 è stato di 6 gg., in significativo decremento rispetto a quello riferito all'esercizio precedente, pari a 12 gg.</p> <p>Per conseguire un siffatto miglioramento, la Direzione Strategica di questa Azienda ha posto in essere le attività di seguito descritte volte alla ottimizzazione dei flussi amministrativi dei documenti contabili – ordini ai fornitori, DDT e fatture – coinvolgendo tanto gli uffici aziendali, quanto i fornitori di beni e servizi.</p> <p>Dall'inizio del 2015, infatti, la Direzione Strategica ha richiesto la produzione, con periodicità settimanale, di specifica reportistica idonea al monitoraggio dei carichi di lavoro di ciascun ufficio, in modo da poter in uno verificare l'evasione dei carichi medesimi e analizzare l'andamento della produttività individuale e complessiva.</p> <p>È stato costituito un tavolo di lavoro con i dirigenti delle Aree aziendali interessate dal processo, ai quali è stata sottoposta la citata reportistica, assegnandogli specifici obiettivi per la riduzione dei tempi di pagamento.</p> <p>Sono state quindi effettuate numerose riunioni con il personale coinvolto nel ciclo passivo – ordine, registrazione, liquidazione e pagamento –, al fine di condividere tanto la</p>

		<p>problematica, quanto l'obiettivo aziendale da raggiungere, senza tralasciare gli strumenti e la metodologia operativa da applicare.</p> <p>Inoltre, grazie all'introduzione della fatturazione elettronica obbligatoria, si è dato impulso a un ulteriore snellimento delle procedure attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali prima esclusivamente cartacei anche attraverso un rafforzamento dei servizi offerti dalla software-house, rafforzamento in termini di unità di personale - a invarianza di costi complessivi - su alcuni degli uffici preposti alla liquidazione delle fatture.</p> <p>Infine, si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti 2017:</p>							
		<table border="1"> <tr> <td rowspan="3">Pagamenti 2018</td> <td colspan="2">DPCM 22/09/2014</td> </tr> <tr> <td><i>prima della scadenza</i></td> <td><i>dopo la scadenza</i></td> </tr> <tr> <td>238.722.769,23</td> <td>7.708.295,86</td> </tr> </table>	Pagamenti 2018	DPCM 22/09/2014		<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>	238.722.769,23	7.708.295,86
Pagamenti 2018	DPCM 22/09/2014								
	<i>prima della scadenza</i>	<i>dopo la scadenza</i>							
	238.722.769,23	7.708.295,86							

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2018 vi sono ratei passivi relativi a utenze e risconti passivi relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci.

CODICE MOD. CE	RATEI E RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi (utenze varie)	13	0
PEA040	Risconti passivi	922	922
PEZ999	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	935	922

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	922	922

Per completezza informativa, si rappresenta come l'indicazione della scadenza a "oltre i 12 mesi" per i risconti passivi è prudenziale, non essendo al momento prevedibile con certezza né la data di completamento di utilizzo, né l'ammontare dell'utilizzo che interverrà nel corso dell'esercizio 2019.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO	

16. Conti d'ordine

Non risultano valorizzati conti d'ordine alla data di riferimento.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO	

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 23 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	TOTALE	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	119.000	33.643	152.643	La colonna "Altro" include k€ 26.000 di contributo per l'Università, k€ 5.420 di contributo Kedrion per la lavorazione plasma e k€ 3.434 di
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0	0	0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	0	0	0	0	

I contributi in conto esercizio, riferiti sia ad assegnazioni in conto Fondo Sanitario Regionale sia ad assegnazioni derivanti da altre fonti, sono nel seguito riepilogati:

Tab. 24 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				152.842	152.317	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				152.643	152.118	
	Emergenza, Funzioni, Università				136.000	136.000	761.100.00005
	Kedrion				11.416	11.416	761.110.00057
	DAY HOSPITAL DISTURBI IDENTITA' DI GENERE				71	71	761.110.00057
	Potenziamento Neuro Psichiatria Infantile				68	68	761.110.00057
	Donazioni e trapianti di organi				167		761.110.00120
	Emodialisi notturna / Dialisi peritoneale				232	232	761.110.00203
	G.I.A.D.A. - Giovanni XXIII				137	137	761.110.00204
	Registro Malformazioni congenite				27	27	761.110.00205
	Sangue raro e congelato				52	52	761.110.00208
	STEN				400	332	761.110.00200
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				1.723	1.723	761.110.00215
	Unità spinali				490	490	761.110.00216
	Sistema di informazione in sanità - Call center sanitario				463	463	761.110.00219
	SCR - Struttura di Coordinamento Regionale				116	116	761.110.00201
	TEAM ONCOGENOMICO				200		761.110.00202
	REP - Informatizzazione della Rete Ematologica Pugliese				90		761.110.00207
	Malattie Rare				94	94	761.110.00218
	Telecardiologia				897	897	761.110.00220
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				199	199	
	Finanziamento Esclusività				199	199	761.110.00036
AA0050	EXTRA FONDO:				1.823	223	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				237	176	
	PMA-Biobanca-Gameti umani				176	176	761.110.00080
	Progetto GIADA - Sviluppo Linee Guida				61		761.110.00222
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				1.531		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	0	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	0	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				55	47	
	Cooperazione transfrontaliera - Regione Abruzzo				47	47	761.115.00005
	Sorveglianza epidemiologica dei tumori				8		761.120.00015
	PER RICERCA:				123	0	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute er ricerca corrente:				0	0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute er ricerca finalizzata:				123	0	
	PROG TRAPIANTI MINISTERO				123		761.115.00020
AA0210	Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca:				0	0	
AA0220	Contributi da Privati per ricerca:				0	0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				182	1	761.135.00005
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				154.970	152.541	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria.

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 153.643, si riferiscono per €/mgl 136.000 ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti della Regione Puglia con l'Atto Dirigenziale n.36 del 09/05/2019 "Indicazioni sul Bilancio d'esercizio 2018 delle Aziende del SSR." nelle more della deliberazione del DIF 2018 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 119.000;
- contributi per l'Università, pari a €/mgl 17.000.

Per la restante parte, rappresentano:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 11.416;
- Contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 5.227.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo e per la ricerca ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati.

La tabella che segue espone il Dettaglio della rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	152.842	4.778	3,1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.768		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	55		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	123		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	182		
	Totale	154.970	4.778	3,1%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

18. Proventi e ricavi diversi

L'analisi della voce proventi e ricavi diversi è la seguente:

Tab. 25 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	256.681	258.068	-1.387
AA0350	Prestazioni di ricovero	159.679	156.201	3.478
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	48.675	49.991	-1.316
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0380	Prestazioni di File F	47.000	50.397	-3.397
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0410	Prestazioni termali			0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.327	1.479	-152
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	10.635	10.595	40
AA0460	Prestazioni di ricovero	7.069	7.101	-32
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.290	1.379	-89
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0
AA0490	Prestazioni di File F	2.019	1.483	536
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			0
AA0520	Prestazioni termali			0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	257	632	-375
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	267.316	268.663	-1.347

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 208.354), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 8.359), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione e di altre regioni (€/mgl 49.019), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 1.584).

Al 31 dicembre 2018, per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – sono stati iscritti i valori di effettiva produzione in sensibile flessione – €/mgl -820 – rispetto a quella iscritta nel 2017.

Tuttavia va evidenziato come questa riduzione sia la risultante di maggiori prestazioni ospedaliere e specialistiche per €/mgl 2.014 e minore rimborso della somministrazione dei farmaci per €/mgl -2.861, principalmente ascrivibile alla cessazione, pressoché totale, dell'erogazione di assistenza farmaceutica cosiddetta "territoriale".

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti delle degenze ordinarie, *day-hospital*, *day-surgery*. Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore.

L'analisi delle componenti produttive valorizzate sono state dettagliatamente commentate nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rinvia.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia.

Tab. 26 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.800	1.471	329	22%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.639	8.736	-97	-1%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	359	425	-66	-16%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	732	405	327	81%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	670		670	N/A
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	12.200	11.037	1.163	11%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.789	3.180	609	19%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	5.056	4.409	647	15%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	277	226	51	23%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		1	-1	-100%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	9.122	7.816	1.306	17%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	254	254	0	0%
	Costi diretti aziendali	281	254	27	11%
	Costi generali aziendali	2.543	2.713	-170	-6%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.078	3.221	-143	-4%
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	12.200	11.037	1.163	11%

Come si evince dalla tabella i costi per Attività libero professionale sono integralmente coperti dai ricavi.

19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici" al 31 dicembre 2018 è pari a €/mgl 2.916 – €/mgl 3.722 nell'esercizio 2017 – e si riferisce principalmente al rimborso derivante dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% - già descritto nel paragrafo 7. del presente documento -, oltre che ai rimborsi assicurativi. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea e recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR.

Non vi sono rimborsi da aziende sanitarie della Regione per cessione di beni ma si è proceduto alla iscrizione della valorizzazione delle sacche di sangue conferite alle altre Aziende pubbliche del SSR pari a €/mgl 34.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CESSIONI DI BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL BAT	ASL BARI	ASL TARANTO	ASL LECCE	AOU RIUNITI DI FOGGIA	ASL BRINDISI	TOTALE
AA0820	Sangue ed emocomponenti	1	17	1	7	4	4	34
	TOTALE	1	17	1	7	4	4	34

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" al 31 dicembre 2018 è pari a €/mgl 5.284 – €/mgl 4.899 per l'esercizio 2017 –, si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti. Anche questa voce presenta una flessione rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con la riduzione della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2018 pari a €/mgl 17.174 (€/mgl 16.830 per l'esercizio 2017), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rinvia a quanto già illustrato a commento delle singole voci.

22. Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto, sono riportati nella tabella seguente, suddivisi per natura:

Tab. 27 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	Acquisti di beni sanitari	136.743	128.833	7.910	6%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	68.599	66.387	2.212	3%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	250	245	5	2%
BA0210	Dispositivi medici	66.324	61.990	4.334	7%
BA0250	Prodotti dietetici	109	85	24	28%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	128	79	49	62%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	N/A
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	141	47	94	200%
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.192	0	1.192	N/A
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	2.457	2.960	-503	-17%
BA0320	Prodotti alimentari	507	558	-51	-9%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25	7	18	257%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	75	64	11	17%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	398	532	-134	-25%
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.192	1.428	-236	-17%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	260	371	-111	-30%
	TOTALE ACQUISTO DI BENI	139.200	131.793	7.407	6%
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-1.140	708	-1.848	-261%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	15	-34	49	-144%
	TOTALE NETTO	138.075	132.467	5.608	4%

Il complessivo incremento dei costi €/mgl 7.910 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai maggiori costi per dispositivi medici – €/mgl 4.334 –, per prodotti farmaceutici ed emoderivati (€/mgl 2.212) e tra questi in particolare per l'acquisto di medicinali oncologici oltre che per la valorizzazione delle sacche di sangue conferite dalle altre Aziende pubbliche del SSR pari a €/mgl 1.192.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un sensibile decremento di €/mgl -503 rispetto all'esercizio precedente, considerando anche la variazione delle rimanenze.

Si riporta di seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione.

Tab. 28 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.197	0	19.197
Medicinali senza AIC		0	0
Emoderivati di produzione regionale		0	0
Emoderivati fuori produzione regionale		0	0
TOTALE	19.197	0	19.197

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per beni sanitari conferiti da aziende sanitarie pubbliche.

Tab. 29 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL BAT	ASL BARI	ASL FOGGIA	ASL TARANTO	ASL LECCE	AOU RIUNITI DI FOGGIA	TOTALE
BA0300	Sangue ed emocomponenti	577	525	62	13	4	11	1.192
	TOTALE	577	525	62	13	4	11	1.192

Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

23. Acquisti di servizi

Si commenta di seguito la composizione e le variazioni della voce "Acquisti di servizi".

Non risultano acquisti di servizi in mobilità e, conseguentemente, la relativa voce non è valorizzata.

La voce "acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2018 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	204	-204	-100%
BA0740	- da privato	0	204	-204	-100%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	N/A
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	N/A

Nel corso del 2018 non si è più proceduto all'acquisto di sacche per terapia nutrizionale domiciliare-parentelare, attività a carattere tipicamente "territoriale".

Si riporta di seguito il dettaglio degli altri acquisti di servizi sanitari.

Tab. 31 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	887	1.023	-136	-13%
BA1130	- da privato	887	1.023	-136	-13%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	N/A
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	9.122	7.816	1.306	17%
BA1210	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera	3.789	3.180	609	19%
BA1220	Compartecipazione al personale per ALPI- Area specialistica	5.056	4.409	647	15%
BA1240	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	277	226	51	23%
BA1260	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro	0	1	-1	-100%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	510	616	-106	-17%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	264	246	18	7%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	N/A
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	N/A
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	233	280	-47	-17%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13	90	-77	-86%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	13.390	15.044	-1.654	-11%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	N/A
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.364	15.044	-1.680	-11%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	150	543	-393	-72%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	N/A
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	820	1.055	-235	-22%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	12.266	13.373	-1.107	-8%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	N/A
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	128	73	55	75%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	26	0	26	N/A
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26	0	26	N/A
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	N/A
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	N/A
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	14.493	7.633	6.860	90%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	170	347	-177	-51%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	1	-1	-100%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	495	324	171	53%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	13.828	6.961	6.867	99%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	N/A
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	N/A

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 887, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un decremento per €/mgl -136.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 9.122, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente per lo svolgimento dell'Attività libero professionale, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna un incremento rispetto al 2017 pari ad €/mgl 1.306, cui fa eco l'incremento dei ricavi per la medesima fattispecie di attività.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 510, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti nonché ai contributi erogati alle associazioni dei donatori volontari si sangue.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 13.390, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario – €/mgl 12.266 – e ai compensi corrisposti al personale co.co.pro. finanziato da progetti finalizzati. La significativa fluttuazione in riduzione, è tuttavia frutto di una diversa ripartizione dell'onere per il personale universitario in convenzione tra area sanitaria e non sanitaria.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari ad €/mgl 14.493, si riferisce all'acquisto di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 170 e per €/mgl 495 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 13.828. Tra questi ultimi, ben €/mgl 11.416 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mgl 2.147 sono relativi a servizi appaltati in global service. Vista la scarsa significatività residuale del dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privati, la relativa tabella non è stata compilata.

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze sanitarie e sociosanitarie come precedentemente dettagliato e descritto.

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari.

Tab. 32 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	54.539	55.399	-860	-2%
BA1580	Lavanderia	1.869	1.796	73	4%
BA1590	Pulizia <i>in house</i>	9.303	9.339	-36	0%
BA1600	Mensa	5.891	5.760	131	2%
BA1610	Riscaldamento	14.829	14.877	-48	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	974	1.047	-73	-7%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	10	12	-2	-17%
BA1640	Smaltimento rifiuti	940	1.082	-142	-13%
BA1650	Utenze telefoniche	285	386	-101	-26%
BA1660	Utenze elettricità	0	0	0	N/A
BA1670	Altre utenze	902	832	70	8%
BA1680	Premi di assicurazione	157	3.158	-3.001	-95%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	N/A
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	N/A
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	19.379	17.110	2.269	13%
	<i>Servizi di Logistica</i>	<i>1.611</i>	<i>1.635</i>	<i>-24</i>	<i>-1%</i>
	<i>Vigilanza</i>	<i>3.258</i>	<i>2.807</i>	<i>451</i>	<i>16%</i>
	<i>Disinfestazione e Derattizzazione</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>-1</i>	<i>-17%</i>
	<i>Gestione Archivi</i>	<i>176</i>	<i>709</i>	<i>-533</i>	<i>-75%</i>
	<i>Servizio di Portierato e Ausiliario - in house</i>	<i>9.655</i>	<i>9.362</i>	<i>293</i>	<i>3%</i>
	<i>Altri Servizi</i>	<i>3.561</i>	<i>1.937</i>	<i>1.624</i>	<i>84%</i>
	<i>Altri servizi non sanitari - in house</i>	<i>810</i>	<i>456</i>	<i>354</i>	<i>78%</i>
	<i>Rimborso spese viaggio al personale dipendente</i>	<i>25</i>	<i>48</i>	<i>-23</i>	<i>-48%</i>
	<i>Libri, Riviste ed Abbonamenti vari</i>	<i>55</i>	<i>41</i>	<i>14</i>	<i>34%</i>
	<i>Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria</i>	<i>59</i>	<i>28</i>	<i>31</i>	<i>111%</i>
	<i>Altre spese bancarie e postali</i>	<i>1</i>	<i>4</i>	<i>-3</i>	<i>-75%</i>
	<i>Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare</i>	<i>69</i>	<i>49</i>	<i>20</i>	<i>41%</i>
	<i>Spese postali</i>	<i>94</i>	<i>28</i>	<i>66</i>	<i>236%</i>
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.895	748	1.147	153%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	N/A
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.895	748	1.147	153%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	25	54	-29	-54%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	154	175	-21	-12%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	1.660	512	1.148	224%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	N/A
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	7	7	0	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	49	0	49	N/A
BA1850	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>49</i>	<i>0</i>	<i>49</i>	<i>N/A</i>
BA1860	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>N/A</i>
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>N/A</i>
BA1880	FORMAZIONE	171	526	-355	-67%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	22	37	-15	-41%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	149	489	-340	-70%
	TOTALE	56.605	56.673	-68	0%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 54.539, registra un decremento rispetto all’anno precedente di €/mgl -860, sostanzialmente imputabile alla significativa riduzione dei costi per premi assicurativi – €/mgl - 3.001 – e per gestione archivi – €/mgl -533 –, cui si contrappongono l’incremento dei costi per Altri servizi – €/mgl 1.624 –, i maggiori costi per dei servizi di portierato e ausiliario, pulizia ed altri servizi *in-house* per prestazioni straordinarie richieste dai reparti – €/mgl 611 – e l’incremento del costo per la vigilanza – €/mgl 451 –.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 1.895, si riferisce a Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato e si incrementa, rispetto all’esercizio 2017 di €/mgl 1.147 che, come già illustrato in precedenza, è frutto della

diversa ripartizione dell'onere per il personale universitario in convenzione tra area sanitaria e non sanitaria. Nel dettaglio, il costo deriva prevalentemente da:

- costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 1.660,
- costo per contratti di collaborazione a progetto non sanitari, pari a €/mgl 154,
- costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 25,

La voce "formazione" al 31 dicembre 2018 è pari a €/mgl 171. di cui €/mgl 22 da pubblico ed €/mgl 149 da privato e segna complessivamente un decremento pari a €/mgl 355 dovuto alla differente classificazione di alcuni costi per servizi adottata rispetto al precedente esercizio, in seguito a una più approfondita analisi della natura dei servizi medesimi.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze non sanitarie, come precedentemente dettagliato e descritto.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi della manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

Nel seguito, è fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

Tab. 33 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.111	3.168	1.943	61%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	589	933	-344	-37%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.766	6.097	669	11%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	136	192	-56	-29%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	117	121	-4	-3%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	19	37	-18	-49%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
	TOTALE	12.738	10.548	2.190	21%

La voce presenta un incremento, pari ad €/mgl 2.190, derivante principalmente dai maggiori costi per manutenzione ordinaria sui fabbricati e loro pertinenze dovuta anche a una accurata analisi dei costi sostenuti ed eventualmente capitalizzabili, che ha portato la Gestione Tecnica a una adeguata prudentiale allocazione a conto economico dei costi della fattispecie in parola

Non vi sono contratti multi servizio, pertanto se ne omette la relativa tabella.

Tab. 34 – Costi per godimento beni di terzi

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi per godimento beni di terzi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	7	0	7	N/A
BA2010	Canoni di noleggio	3.492	3.460	32	1%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	3.223	3.168	55	2%
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	269	292	-23	-8%
BA2040	Canoni di leasing	0	26	-26	-100%
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	26	-26	-100%
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	N/A
	TOTALE	3.499	3.486	13	0%

La voce presenta un decremento rispetto all'anno precedente, pari a €/mgl -2.199, derivante dai minori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie, segnatamente della PET/TAC, acquisita in proprietà a fine esercizio 2016.

24. Costi del personale

La voce comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie e altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio.

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2018, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La fluttuazione del costo del personale è direttamente connessa tanto alla variazione fatta registrare nel corso dell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni, assunzioni e stabilizzazioni *ex Legge Madia*, quanto all'applicazione degli incrementi contrattuali.

Di seguito si riportano le tabelle relative alle variazioni del costo del personale dipendente di ciascun ruolo:

Tab. 35 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	160.396	159.408	988	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	76.380	75.640	740	1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	71.851	71.013	838	1%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	68.514	68.590	-76	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.274	37.157	117	0%
	Retribuzione di posizione	12.639	12.902	-263	-2%
	Indennità di risultato	550	571	-21	-4%
	Altro trattamento accessorio	3.570	3.453	117	3%
	Oneri sociali su retribuzione	14.476	14.498	-22	0%
	Altri oneri per il personale	5	9	-4	-44%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	3.337	2.423	914	38%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.928	1.431	497	35%
	Retribuzione di posizione	337	164	173	105%
	Indennità di risultato	53	12	41	342%
	Altro trattamento accessorio	292	283	9	3%
	Oneri sociali su retribuzione	727	533	194	36%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	N/A
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.529	4.627	-98	-2%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.826	3.805	21	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.305	2.320	-15	-1%
	Retribuzione di posizione	538	520	18	3%
	Indennità di risultato	95	101	-6	-6%
	Altro trattamento accessorio	64	57	7	12%
	Oneri sociali su retribuzione	823	804	19	2%
	Altri oneri per il personale	1	3	-2	-67%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	703	822	-119	-14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	510	598	-88	-15%
	Retribuzione di posizione	4	13	-9	-69%
	Indennità di risultato	20	12	8	67%
	Altro trattamento accessorio	12	16	-4	-25%
	Oneri sociali su retribuzione	157	183	-26	-14%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	N/A
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	84.016	83.768	248	0%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	79.526	78.576	950	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.486	45.179	307	1%
	Straordinario e indennità personale	15.272	14.794	478	3%
	Retribuzione per produttività personale	1.542	1.671	-129	-8%
	Altro trattamento accessorio	202	135	67	50%
	Oneri sociali su retribuzione	17.016	16.794	222	1%
	Altri oneri per il personale	8	3	5	167%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.490	5.192	-702	-14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.724	3.252	-528	-16%
	Straordinario e indennità personale	660	776	-116	-15%
	Retribuzione per produttività personale	92	3	89	2967%
	Altro trattamento accessorio	7	8	-1	-13%
	Oneri sociali su retribuzione	1.005	1.151	-146	-13%
	Altri oneri per il personale	2	2	0	0%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	N/A

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	474	361	113	31%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	339	243	96	40%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	339	243	96	40%
	Voci di costo a carattere stipendiale	113	102	11	11%
	Retribuzione di posizione	100	79	21	27%
	Indennità di risultato	15	12	3	25%
	Altro trattamento accessorio	1	0	1	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	110	50	60	120%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	N/A
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	N/A
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	135	118	17	14%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	135	118	17	14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	98	94	4	4%
	Straordinario e indennità personale	5	5	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	3	1	2	200%
	Oneri sociali su retribuzione	29	18	11	61%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	N/A
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	N/A

Tab. 37 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.769	20.820	-51	0%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	64	65	-1	-2%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	0	N/A
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	64	65	-1	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	52	46	6	13%
	Retribuzione di posizione	1	1	0	0%
	Indennità di risultato	4	4	0	0%
	Altro trattamento accessorio	1	0	1	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	6	14	-8	-57%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	N/A
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.705	20.755	-50	0%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.531	20.648	-117	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.101	12.157	-56	0%
	Straordinario e indennità personale	3.612	3.670	-58	-2%
	Retribuzione per produttività personale	411	382	29	8%
	Altro trattamento accessorio	38	35	3	9%
	Oneri sociali su retribuzione	4.369	4.401	-32	-1%
	Altri oneri per il personale	0	3	-3	-100%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	174	107	67	63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	123	79	44	56%
	Straordinario e indennità personale	6	3	3	100%
	Retribuzione per produttività personale	4	2	2	100%
	Altro trattamento accessorio	3	0	3	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	38	23	15	65%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	N/A

Tab. 38 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	14.037	13.773	264	2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.336	1.219	117	10%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.257	1.170	87	7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	592	592	0	0%
	Retribuzione di posizione	320	282	38	13%
	Indennità di risultato	60	51	9	18%
	Altro trattamento accessorio	0	1	-1	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	285	244	41	17%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	N/A
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	79	49	30	61%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14	0	14	N/A
	Retribuzione di posizione	14	0	14	N/A
	Indennità di risultato	1	0	1	N/A
	Altro trattamento accessorio	10	0	10	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	40	49	-9	-18%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0	0	N/A
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.701	12.554	147	1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.580	12.455	125	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.325	8.262	63	1%
	Straordinario e indennità personale	1.247	1.267	-20	-2%
	Retribuzione per produttività personale	283	280	3	1%
	Altro trattamento accessorio	42	1	41	4100%
	Oneri sociali su retribuzione	2.681	2.643	38	1%
	Altri oneri per il personale	2	2	0	0%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	121	99	22	22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	83	74	9	12%
	Straordinario e indennità personale	3	3	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	3	0	3	N/A
	Altro trattamento accessorio	5	0	5	N/A
	Oneri sociali su retribuzione	27	22	5	23%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	N/A

CP01 –Costi del personale

Come detto, il costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2017 per effetto tanto della fluttuazione fatta registrare nel corso dell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni, assunzioni e stabilizzazioni *ex Legge Madia*, quanto dell'applicazione degli incrementi contrattuali intervenuti.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2018.

Tab. 39 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2017
	(1)*	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)**	(7)***	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	17.977	16.560	728	64	44	748	17.139	-838	579
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.931	13.066	728	64	44	748	13.524	-407	458
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.371	2.911	728	64	44	748	3.012	-359	101
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	675	583	728	64	44	748	603	-72	20
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.487	1.154	80	15	16	79	1.253	-234	99
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.134	895	80	15	16	79	975	-159	80
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	101	80	80	15	16	79	83	-18	3
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	251	179	80	15	16	79	195	-56	16
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659	22.858	3.096	194	179	3.111	23.145	-1.514	287
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	11.645	11.377	3.096	194	179	3.111	11.664	19	287
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	10.400	9.142	3.096	194	179	3.111	9.142	-1.258	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.613	2.339	3.096	194	179	3.111	2.339	-274	0
TOTALE	44.123	40.572	3.904	273	239	3.938	41.537	-2.586	965

* DG 1597/2017 del 11/10/2017: "Ricognizione fondi contrattuali delle Aree Dirigenziali e di Comparto e determinazioni conseguenti"

** (T.I. 3732 + T.D. u/anno 206)

*** DG 593-594/2019

25. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (Organo di Indirizzo, Direttore generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità e i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese per la pubblicità legale, etc.

Tab. 40 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.490	1.530	-40	-3%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	807	767	40	5%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.807	1.760	47	3%
	TOTALE	4.104	4.057	47	1%

La voce presenta un incremento di €/mgl 47 rispetto all'esercizio precedente, connesso all'incremento dei compensi degli Organi direttivi aziendali e quindi del Collegio Sindacale – €/mgl 40 – e all'aumento delle spese legali sia per resistenza in giudizio, sia da condanna per complessivi €/mgl 7, essendovi una sostanziale equivalenza tra il decremento delle altre imposte e tasse e l'incremento degli altri oneri diversi.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 41 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	7.015	5.500	1.515	28%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		3.180	-3.180	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	842	900	-58	-6%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0	0	N/A
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.811	1.420	4.391	309%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	362	0	362	N/A
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	N/A
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	898	839	59	7%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	586	456	130	29%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	131	0	131	N/A
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0	0	N/A
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	181	383	-202	-53%
BA2820	Altri accantonamenti:	4.706	2.513	2.193	87%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	529	360	169	47%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		0	0	N/A
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0	0	N/A
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.451	768	1.683	219%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	203	64	139	217%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto		1.321	-1.321	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	1.523	0	1.523	N/A
	TOTALE	12.619	8.852	3.767	43%

Per il commento degli accantonamenti, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo “12. Fondi per rischi e oneri” che precede.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Stima dell'onere per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl 2.654), stima dell'accantonamento per interessi di mora (€/mgl 529) e stima del valore di acquisti non coperti da ordini informatizzati e non ancora fatturati dai rispettivi fornitori (€/mgl 1.523).

27. Proventi e oneri finanziari

La tabella che segue riepiloga la composizione della voce proventi e oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	0	0	0	N/A
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	0	0	0	N/A
CA0140	Altri interessi passivi	86	0	86	N/A
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-86	0	-86	N/A

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Interessi passivi iscritti a Conto Economico in quanto di competenza 2018, ammontanti a € 86 e non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico al 31 dicembre 2017.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari si riferiscono esclusivamente agli interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti nella quasi totalità già accantonati negli anni precedenti.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI		Nel corso dell'esercizio sono state iscritte minusvalenze per un valore complessivo di €/mgl 14, derivanti da operazioni di permuta e alienazioni/dismissioni di beni mobili acquisiti per la quasi totalità con finanziamenti.

29. Proventi e oneri straordinari

La voce proventi e oneri straordinari è composta dalla rilevazione di costi di competenza di esercizi progressi non previsti di cui non si era venuti a conoscenza negli esercizi precedenti, ovvero dalla correzione di errori.

Di seguito il dettaglio della componente plusvalenze e minusvalenze da alienazione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze da alienazioni beni mobili	0	2	-2	-100%
EA0270	Minusvalenze da alienazione beni mobili	14	0	14	N/A
	TOTALE PLUSVALENZE/MINUSVALENZE	-14	2	-16	-800%

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	N/A
EA0060	Sopravvenienze attive v/Asl - AO - IRCCS	0	1.410	-1.410	-100%
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	6	0	6	N/A
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	N/A
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	N/A
EA0120	Sopravvenienze attive relative ad acquisti di prestazioni sanitarie da privati	0	0	0	N/A
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	2.456	2.589	-133	-5%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	1.483	400	1.083	271%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	3.945	4.399	-454	-10%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
EA0190	Insussistenze attive relative al personale dip.	0	0	0	N/A
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici convenzionati	0	0	0	N/A
EA0210	Insussistenze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	N/A
EA0220	Insussistenze attive relative a prestaz. Sanitarie	0	0	0	N/A
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	0	259	-259	-100%
EA0240	Altre insussistenze attive	0	32	-32	-100%
EA0250	Altri proventi straordinari	0	0	0	N/A
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	0	291	-291	-100%

Tra i proventi straordinari, oltre all'effetto connesso alle citate definizioni transattive raggiunte con i fornitori e i loro cessionari su interessi di mora di competenza di anni precedenti – €/mgl 624 –, ha un peso significativo la rilevazione del credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark relativi agli anni 2012-2016 – €/mgl 1.483 –, ancorché assoggettato a rettifica di valore in applicazione del postulato della prudenza.

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	19	53	-34	-64%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	0	0	0	N/A
EA0340	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	4.090	-4.090	-100%
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	220	153	67	44%
EA0410	Sopravvenienze passive relative ai medici convenzionati		0	0	N/A
EA0430	Sopravvenienze passive relative a prestazioni sanitarie		0	0	N/A
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	1.687	4.769	-3.082	-65%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	3.280	463	2.817	608%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	5.206	9.528	-4.322	-45%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	N/A
EA0480	Insussistenze passive verso terzi	0	681	-681	-100%
EA0560	Altri oneri straordinari	0	0	0	N/A
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	0	681	-681	-100%

La fluttuazione è significativamente influenzata sia dall'operazione di compensazione delle partite *intercompany* posta in essere lo scorso anno, su disposizione della competente Funzione regionale, con un impatto sulla voce in analisi di €/mgl 4.029, sia dai minori oneri straordinari connessi all'acquisto di beni e servizi, cui fa da contraltare l'incremento delle sopravvenienze passive diverse sostanzialmente rappresentative dell'onere per il personale universitario docente e sanitario derivante dal ricalcolo dei fondi relativi ad anni precedenti, la cui quantificazione è intervenuta nell'esercizio 2018.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

Bari, 09 maggio 2019

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore